

证券代码：834764

证券简称：巨龙硅钢

公告编号：2018-014



巨龙硅钢

NEEQ : 834764

无锡巨龙硅钢股份有限公司

WUXI JULONG SILICON STEEL CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018年1月，公司生产的“华夏龙牌电力变压器铁芯”被无锡市质量工作领导小组认定为2017年度无锡市名牌产品。
- 2、苏科高发【2017】352号文件公示，经过企业申报、专家评审、地方审查推荐、网上公示等程序，公司已成功进入省高新技术企业培育库。今后企业将继续加强新产品、新技术、新工艺、新业态的创新研发。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、巨龙硅钢有限公司、巨龙有限	指	公司、股份公司、巨龙硅钢有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	无锡巨龙硅钢股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	是指控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本报告	指	无锡巨龙硅钢股份有限公司2018年半年度报告
铁芯、变压器铁芯	指	变压器中的核心部件,起导磁与支架的作用
元(万元)	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈玲、主管会计工作负责人陈玲及会计机构负责人（会计主管人员）负责人俞静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。2、报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公告文件正本及原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡巨龙硅钢股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI JULONG SILICON STEEL CO., LTD
证券简称	巨龙硅钢
证券代码	834764
法定代表人	陈玲
办公地址	无锡市锡山区东港镇五星工业园区金港大道9号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张琪
是否通过董秘资格考试	否
电话	13921397009
传真	0510-88798068
电子邮箱	352754570@qq.com
公司网址	www.jlxgp.com
联系地址及邮政编码	无锡市锡山区东港镇五星工业园区 214196
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡市锡山区东港镇五星工业园金港大道9号公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年3月22日
挂牌时间	2015年12月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3821 变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	硅钢片、矽钢片、铁芯变压器的加工、制造、销售；
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈庆法
实际控制人及其一致行动人	陈庆法、尚玲飞、陈金柔、陈玲、张琪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200785965186K	否

注册地址	无锡市锡山区东港镇五星工业园区	否
注册资本（元）	100,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 路
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	204,596,591.22	186,671,626.42	9.60%
毛利率	13.76%	13.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,339,039.77	5,931,455.57	-9.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,932,566.23	5,844,392.77	-15.60%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.42%	4.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.16%	4.11%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	299,093,809.61	316,697,476.53	-5.56%
负债总计	140,378,470.07	163,321,176.76	-14.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,715,339.54	153,376,299.77	3.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.53	3.92%
资产负债率（母公司）	46.93%	51.57%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	152.72%	141.70%	-
利息保障倍数	3.99	3.91	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,349,271.41	4,765,377.39	-29.72%
应收账款周转率	1.16	1.30	-
存货周转率	6.39	7.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.56%	7.11%	-

营业收入增长率	9.60%	7.39%	-
净利润增长率	-9.99%	-20.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司专业生产变压器铁芯，专心、专业、专注为国内大中型变压器生产厂家提供变压器铁芯的研发、设计、生产、原材料买卖的全套解决方案。作为电力变压器的核心部件，产品广泛应用于工业、农业、民生公用设施事业及国家水电站、核电站、风电、军用舰艇、核潜艇等领域，以及目前国家重大新兴项目，例如：地铁、高铁等。变压器铁芯行业的发展与国家电力发展息息相关，在发电、输电、配电、电能转换和电能消耗等各个环节都起着至关重要的作用。

公司根据自身可生产配套的变压器铁芯等级，明确定位，主要专注于国内中高端变压器市场，为干式变压器、油浸式变压器、箱式变电站等做铁芯配套。经过多年的技术开发与技术改造工作，公司突破220KV级的高压变压器铁芯的生产技术，并掌握上述产品的设计、制造及实验技术，公司产品在行业内具有竞争力。

公司采用划分区域直销模式，既可以压缩成本开支又能有效调动销售人员积极性，提高整体销售业绩。通过近几年的市场开拓，已经建立了日趋完善的营销体系，近年来积极推动网络销售模式。公司有良好的客户关系维护和售后服务体系。与国内多家知名的上市变压器生产厂家保持长期良好的合作关系。公司拥有一批稳定的技术和研发人员，公司会根据变压器行业发展需要，灵活的选择产品主攻方向，公司也为特殊变压器的需求量量身定制铁芯。整合网络资源，增强竞争优势，公司坚持“以顾客为关注焦点”的营销理念，与客户合作双赢、共同发展。

公司的盈利主要来自于变压器铁芯及其中间产品的销售溢价，凭借公司先进的生产设备和多年来优质的品牌效应，根据下游变压器公司提供的图纸优化并提供全套解决方案，加工制造客户所需产品，销售并获得利润。

公司成立以来，主营产品、经营模式、盈利模式未发生重大改变，围绕变压器铁芯节能降耗，高效环保不断更新产品技术，为上下游企业解决资金占用问题，形成了变压器行业与本行业可持续并且相互依存的合作关系，在可预见的未来，公司商业模式不会发生重大改变。

公司在报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

“十三五”期间，随着我国电力业务的发展及输配电业务的改革的不断深入与建设，城市轨道交通等项目的发展建设需求不断增加，变压器的需求规模较大，保证了变压器铁芯的销售市场和订单需求。

报告期内，公司围绕年初制定的战略规划与设定目标，以市场为先导，以转型升级为核心，加大研发经费的投入与支出，专注于节能型、智能型铁芯的研发、制造和销售环节当中。积极拓展市场份额，加强产品的成本控制和品质维护，持续完善内控体系，规范各部门管理，各方面指标稳定增长。

公司在报告期内的主营业务收入为 204,596,591.22 元，比上年度同期增长 9.60%；营业成本为 176,435,126.22 元，比上年度同期增长 9.43%；归属于母公司的净利润为 5,339,039.77 元，比上年度同期减少 9.99%。利润和收入没有同步增长的主要原因是：本报告期公司定价保持平稳，本期毛利率 13.76%，上年同期 13.63%，本报告期内销售费用、

财务费用分别同比增长 27.79%、32.24%，研发费用同比增长 32.17%，导致营业总成本增加，净利润减小。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 3,349,271.41 元，比上年度同期减少 1,416,105.98 元，变动比例为-29.72%，主要原因为公司加大了回款催收力度，导致应收款并无大幅增加，在营收收入同比增长 9.60%的同时，应收账款只增加 3025010.74 元，同比只增加 2.01%；票据贴现利息支出比上年同期增加 102.58 万元，税费支出增加 32.88 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-2913506.48，比上年度同期减少 2,345,732.88 元，变动比例为-413.15%，主要原因为同比购建固定资产的支出增加 231.61 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为-2409851.21 元，比上年度同期减少 8,907,120.09 元，变动比例为-137.09%，主要原因为上年度新增了 900 万元的银行短期借款。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当的风险

公司第一大股东为陈庆法，持有公司 52%的股份，实际控制人为以陈庆法为代表的陈氏家族，具体为陈庆法、尚玲飞、陈玲、张琪、陈金柔。同时上述五人签署一致行动协议，且陈庆法担任公司董事长，尚玲飞、陈玲、张琪、陈金柔为公司董事，陈玲为公司总经理，张琪为董事会秘书，陈氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用第一大股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而对公司不当控制的风险。

应对措施：针对上述风险，股份公司成立后，公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度，以控制该风险。

2、应收账款回收风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款净额分别为 170816593.53 元，分别占公司当期流动资产 79.68%，占当期营业收入 83.49%，公司应收账款余额处于较高水平，如果公司大额客户发生违约或破产，将会对公司应收账款的回收造成重大风险。

应对措施：针对上述风险，公司将积极加强与客户的对账催收工作，并积极开发新客户，分散公司应收账款风险，并在新开发客户的同时，注重对客户的信用调查，严格控制赊销规模，减少公司应收账款的回收风险。

3、关联方资金依赖风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司其他应付款的余额分别为 0 万元，其他应付款中应付股东及其他关联方的余额为 0 万元，2018 年公司披露的《关于公司预计 2018 年日常性关联交易的议案》中预计全年日常性关联交易发生额为 28000 万元，其中关联方向公司提供财务资助预计 8000 万元，公司存在对关联方较为依赖的风险。

应对措施：针对上述风险，在未来持续经营中增强公司的独立融资能力，积极拓展融资的方式与渠道，如：保理业务，信用贷款，定向增发等等，做到融资渠道多元化，减少甚至避免对股东及其他关联方的资金依赖。

4、公司业绩波动风险

截止2018年6月30日,公司营业收入为204,596,591.22元,比上年度同期增长9.60%;营业成本为176435126.22元,比上年度同期增长9.43%;净利润为5,339,039.77元,比上年度同期减少9.99%。变动的主要变化的原因是在毛利率同比增长0.96%的前提下,销售费用、财务费用、研发费用分别同比增长27.79%、32.24%、32.17%,导致营业总成本增加,净利润减少。

由于我公司的主营产品变压器铁芯及中间产品的主要原材料均为取向硅钢片,接近生产成本90%左右,受宏观经济、国家政策调控与市场需求等因素,取向硅钢价格波动大、频率高,会存在公司产品与市场材料价格同步不及时的情况,或电力投资速度下滑导致行业份额缩小的情形,对公司的经营业绩及产品的毛利率产生一定的影响。

应对措施:针对上述风险,我公司会继续稳固与大型取向硅钢生产厂家的合作关系,并达成战略合作关系,预见原材料波动的情况下,作出合理的经营决策,并不断扩大自身规模,在与上游钢厂合作中有话语权,减少公司因原材料价格波动产生业绩波动的风险。

四、 企业社会责任

公司作为挂牌公众公司,依法纳税,合法经营,在努力做好自身经营、保证企业效益和股东利益最大化的同时,始终把承担社会责任、感恩政府、报效社会的工作放在公司发展的重要位置,积极配合当地政府履行自己的社会责任,关爱弱势职工、参与爱心公益活动。

报告期内,公司为员工按时足额缴纳五险,建立完善的员工晋升和培训体系,承担解决部分社会劳动就业的义务。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000,000.00	44,000,000.00
共计	280,000,000.00	44,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、发起人、董事长陈庆法；公司股东、实际控制人、发起人、董事、高级管理人员陈玲；公司股东、实际控制人、发起人、董事、高级管理人员张琪；公司股东、实际控制人、发起人、董事尚玲飞；公司股东、实际控制人、发起人、董事陈金柔出具自愿锁定承诺，自股份公司成立起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、公司全体发起人签署了《发起人协议》。根据财政部、国家税务总局发布《关于个人非货币性资产投资有关个人所得税政策的通知》，通知于2015年4月1日生效。依据该通知，企业整体变更为股份有限公司时，自然人股东缴纳的个税可申请在5个公历年度内分期缴纳。公司股东目前正在向当地税务部门申请以上股改个人所得税的缓缴，同时巨龙硅钢五位股东承诺，一旦当地税务部门要求股东缴纳以上税款，股东将积极配合当地税务部门缴纳并承担税款，不影响巨龙硅钢公司的正常生产和经营。

3、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人陈庆法、尚玲飞、陈玲、陈金柔、张琪于2015年9月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

4、董事会承诺在未来的经营过程中，将严格按照公司规章制度的规定，严格执行关联交易的决策程序，保证公司经营的独立性，保证公司关联交易的公允定价，维护公司的利益。

报告期内，公司控股股东陈庆法，实际控制人以陈庆法为代表的陈氏家族以及公司董事会严格履行承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	26,238,741.37	8.77%	银行贷款
房产	抵押	24,805,007.71	8.29%	银行贷款
总计	-	51,043,749.08	17.06%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,000,000	25.00%	0	25,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000	25.00%	0	25,000,000	25.00%	
	董事、监事、高管	25,000,000	25.00%	0	25,000,000	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	75,000,000	75.00%	0	75,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	75,000,000	75.00%	0	75,000,000	75.00%	
	董事、监事、高管	75,000,000	75.00%	0	75,000,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈庆法	52,000,000	0	52,000,000	52.00%	39,000,000	13,000,000
2	陈玲	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	11,250,000	3,750,000
3	陈金柔	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	11,250,000	3,750,000
4	尚玲飞	9,000,000	0	9,000,000	9.00%	6,750,000	2,250,000
5	张琪	9,000,000	0	9,000,000	9.00%	6,750,000	2,250,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	75,000,000	25,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈庆法与尚玲飞系夫妻关系，陈玲系其大女儿，陈金柔系其小女儿，陈玲和张琪系夫妻关系。2015年8月10日，公司股东陈庆法、尚玲飞、陈玲、张琪、陈金柔签署了《关于共同控制无锡巨龙硅钢股份有限公司并保持一致行动的协议书》。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈庆法，持有本公司股份 5200 万股，持股比例为 52.00%。

陈庆法，男，1964 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 3 月至 1988 年 6 月在无锡自主创业从事硅钢片贸易；1988 年 7 月至 2006 年 2 月在无锡金月矽钢片有限公司任总经理；2006 年 3 月至 2015 年 7 月在巨龙有限任监事；2010 年 6 月至 2015 年 5 月在无锡巨龙矽钢片加工有限公司任监事；2013 年 10 月至 2015 年 5 月在无锡巨龙硅钢贸易有限公司任监事；2014 年 12 月至今在无锡巨龙铜业有限公司任执行董事；现任公司董事长，任期自 2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 5 日，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为以陈庆法为代表的陈氏家族，具体为陈庆法、尚玲飞、陈玲、张琪、陈金柔。

1、陈庆法先生，1964 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于台州金清高中，高中学历。1981 年 3 月至 1988 年 6 月在无锡自主创业从事硅钢片贸易；1988 年 7 月至 2006 年 2 月在无锡金月矽钢片有限公司任总经理；2006 年 3 月至 2015 年 7 月在巨龙有限任监事；2010 年 6 月至 2015 年 5 月在无锡巨龙矽钢片加工有限公司任监事；2013 年 10 月至 2015 年 5 月在无锡巨龙硅钢贸易有限公司任监事；2014 年 12 月至今在无锡巨龙铜业有限公司任执行董事；现任公司董事长，任期自 2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 5 日，任期三年。

2、陈玲女士，1988 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于香港岭南大学，硕士研究生学历。拥有会计从业资格证书和注册税务师证书。2010 年 6 月至 2015 年 5 月在无锡巨龙矽钢片加工有限公司任执行董事；2011 年 9 月至 2015 年 7 月在巨龙有限任执行董事兼总经理；现任公司董事、总经理兼财务总监，任期自 2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 5 日，任期三年。

3、陈金柔女士，1994 年出生，中国籍，无境外永居留权，毕业于新加坡凯博高等教育学校，大学本科学历。2013 年 11 月至今在无锡巨龙铜业有限公司任监事；2015 年 1 月至今在无锡金阳工艺地毯有限公司任执行董事兼经理；现任公司董事，任期自 2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 5 日，任期三年。

4、张琪先生，1986 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于英国爱丁堡大学，硕士研究生学历。2011 年 9 月至 2012 年 6 月在上海第九城市信息技术有限公司任数据分析师；2012 年 7 月至 2015 年 7 月在巨龙有限任销售经理；2013 年 11 月至 2014 年 12 月在无锡巨龙铜业有限公司任执行董事；现任公司董事兼董事会秘书，任期自 2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 5 日，任期三年。

5、尚玲飞女士，1965 年出生，中国籍，无境外永久居留权，1978 年 6 月毕业于台州市路桥区横街镇金清小学，小学学历。1981 年 3 月至 1988 年 6 月在无锡自主创业从事硅钢片贸易；1988 年 7 月至 2006 年 2 月在无锡金月矽钢片有限公司任运营总监；2006 年 3 月至 2015 年 7 月在巨龙有限任运营总监；2006 年 1 月至今在无锡金阳工艺地毯有限公司任监事；现任公司董事，任期自 2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 5 日，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈庆法	董事长	男		高中	2015.8.6-2018.8.5	是
陈玲	董事、总经理、财务总监	女		硕士	2015.8.6-2018.8.5	是
陈金柔	董事	女		本科	2015.8.6-2018.8.5	是
尚玲飞	董事	女		小学	2015.8.6-2018.8.5	是
张琪	董事、董事会秘书	男		硕士	2015.8.6-2018.8.5	是
王芳	监事会主席、职工监事	女		本科	2015.8.6-2018.8.5	是
赵福友	监事	男		本科	2015.8.6-2018.8.5	否
陆春梅	监事	女		中专	2015.8.6-2018.8.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈庆法为公司控股股东；公司董事长陈庆法与董事尚玲飞为夫妻关系，陈玲与陈庆法为父女关系，陈金柔与陈庆法为父女关系；张琪与陈玲为夫妻关系。陈庆法、陈玲、陈金柔、尚玲飞、张琪签署一致行动协议，为公司实际控制人。公司董事与监事之间无关联关系。监事与监事之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈庆法	董事长	52,000,000	0	52,000,000	52.00%	0
陈玲	董事、总经理、财务总监	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	0
陈金柔	董事	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	0
尚玲飞	董事	9,000,000	0	9,000,000	9.00%	0
张琪	董事、董事会秘书	9,000,000	0	9,000,000	9.00%	0
王芳	监事会主席、职工监事	0	0	0	0.00%	0

赵福友	监事	0	0	0	0.00%	0
陆春梅	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	100,000,000	0	100,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	26
生产人员	96	90
销售人员	7	7
技术人员	12	12
财务人员	5	4
员工总计	146	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	18	17
专科	23	20
专科以下	102	99
员工总计	146	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截止到2018年6月30日，公司人员基本稳定，在职员工总计139人，较报告期初减少了7人，随着二期项目的稳定与考核制度的运行，现场一线操作职工人数增略有精简，公司管理层及技术人员保持相对稳定。

2、人才引进

公司注重人才引进和人员稳定，通过建立大学生培育基地，与地方政府、人才网站等平台合作，吸收高素质、高学历的优秀毕业大学生、优秀人才；对于新进人才给予专业技能培养和岗位选择，公司有人性化的岗位晋升制度，并提供相应的福利待遇。

3、员工培训

公司各部门岗位有规范化的岗位职责，并建立有考评制度，并针对各部门开展各种岗位培训，例如：新员工培训、岗位培训、部门培训、专业技能培训等等，让员工能适应企业发展的步伐，提高自我文化修养和技术水平。

4、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制并签订《劳动合同》，公司按照国家有关法律法规及地方规定，为员工缴纳五险一金，职工薪酬主要以岗位绩效考核制度为主，并持续优化，保持公司健康发展活力。

5、承担离退休职工人数

截止报告期，公司因特殊岗位要求和部分后勤工作需要，公司承担费用的离退休职工人数 2 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
翁春良	核心技术人员	0
张定武	核心技术人员	0

核心人员的变动情况：

截止报告期末，公司核心技术人员未发生重大变化情况，公司共有核心技术人员 2 人，分别为翁春良、张定武，其简历具体如下：

(1)翁春良先生，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 8 月至 2007 年 6 月在无锡市东海变压器铁芯厂担任车间管理技术员职位，2007 年 7 月至 2009 年 5 月在宁波仁栋电气有限公司担任车间管理工程师职位，2009 年 6 月至 2010 年 10 月在河南省金正石油电器有限公司担任管理工程师，2010 年 10 月到至今担任无锡巨龙硅钢股份有限公司技术总监职位。

(2)张定武先生，1971 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 8 月至 2000 年 3 月在变压器行业从事自主创业，2000 年 4 月至 2014 年 12 月在无锡普天铁心股份有限公司担任技术总监职务，2015 年 1 月至今担任无锡巨龙硅钢股份有限公司技术部长职位。

报告期内公司核心技术人员未发生重大变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

截止到披露日，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司进行董监高换届选举。

公司第一届董事会第十三次会议于 2018 年 7 月 18 日审议并通过，提名陈庆法、陈玲、陈金柔、尚玲飞、张琪为公司董事，任职期限三年，自 2018 年 8 月 6 日起至 2021 年 8 月 5 日止，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

公司第一届监事会第七次会议于 2018 年 7 月 18 日审议并通过：提名赵福友、朱正彬为公司监事，

任职期限三年，自 2018 年 8 月 6 日起至 2021 年 8 月 5 日，自 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 8 月 6 日审议并通过，任命陈庆法为董事长；任命陈玲为总经理、财务负责人；任命张琪董事会秘书；任职期限三年，与第二届董事会任期一致。

公司第二届监事会第一次会议于 2018 年 8 月 6 日审议并通过，选举王芳为公司监事会主席，任职期限三年，自本次监事会决议通过之日起生效。

公司 2018 年职工代表大会第一次会议于 2018 年 8 月 6 日审议并通过，选举王芳为公司职工代表监事，任职期限三年，自 2018 年 8 月 6 日起至 2021 年 8 月 5 日。

新任监事简要职业经历：

朱正彬先生，男，中国籍，无境外永久居住权，1968 年 8 月生，小学学历，1988 年 7 月 1 日至 2006 年 2 月 28 日，担任无锡金月矽钢片有限公司采购经理；2006 年 3 月 22 日至 2015 年 7 月 31 日，担任无锡巨龙硅钢片有限公司采购主管；2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 5 日，担任无锡巨龙硅钢股份有限公司采购主管。目前未持有本公司股份。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	822,854.37	2,796,940.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	170,816,593.53	178,074,444.00
预付款项	五、3	11,177,548.10	25,944,460.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	278,916.94	649,903.80
买入返售金融资产			
存货	五、5	31,290,079.11	23,965,574.80

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		214,385,992.05	231,431,323.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6	150,000.00	250,080.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	54,566,416.30	55,505,090.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	26,478,152.48	26,812,889.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	627,352.97	529,196.50
其他非流动资产	五、10	2,885,895.81	2,168,895.81
非流动资产合计		84,707,817.56	85,266,152.67
资产总计		299,093,809.61	316,697,476.53
流动负债：			
短期借款	五、11	101,000,000.00	101,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	34,764,907.40	56,956,006.57
预收款项	五、13	780,240.19	2,270,408.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,532,483.50	825,085.10
应交税费	五、15	2,300,838.98	2,269,676.33
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		140,378,470.07	163,321,176.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		140,378,470.07	163,321,176.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	20,485,986.93	20,485,986.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	3,820,947.55	3,820,947.55
一般风险准备			
未分配利润	五、19	34,408,405.06	29,069,365.29
归属于母公司所有者权益合计		158,715,339.54	153,376,299.77
少数股东权益			
所有者权益合计		158,715,339.54	153,376,299.77
负债和所有者权益总计		299,093,809.61	316,697,476.53

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构负责人：负责人俞静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		204,596,591.22	186,671,626.42
其中：营业收入	五、20	204,596,591.22	186,671,626.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		197,936,146.85	178,819,674.72
其中：营业成本	五、20	176,435,126.22	161,225,213.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	776,995.58	695,515.08
销售费用	五、22	3,809,126.35	2,980,823.85
管理费用	五、23	4,923,002.61	5,037,836.83
研发费用	五、24	7,920,808.36	5,992,979.37
财务费用	五、25	3,678,461.85	2,781,642.37
资产减值损失	五、26	392,625.88	105,663.96
加：其他收益	五、27	557,600.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	270.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29		56,323.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,218,314.92	7,908,275.46
加：营业外收入	五、30	-	68,494.13
减：营业外支出	五、31	11,929.37	8,734.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,206,385.55	7,968,035.43
减：所得税费用	五、32	1,867,345.78	2,036,579.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,339,039.77	5,931,455.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,339,039.77	5,931,455.57
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,339,039.77	5,931,455.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,339,039.77	5,931,455.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,339,039.77	5,931,455.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06
（二）稀释每股收益		0.05	0.06

法定代表人：陈玲 主管会计工作负责人：陈玲 会计机构负责人：负责人俞静

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,816,559.46	199,371,911.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,165,419.81	449,943.19
经营活动现金流入小计		179,981,979.27	199,821,854.59
购买商品、接受劳务支付的现金		153,720,669.24	179,676,825.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		4,572,264.14	4,309,193.05
支付的各项税费		5,640,869.79	5,312,010.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	12,698,904.69	5,758,448.76
经营活动现金流出小计		176,632,707.86	195,056,477.20
经营活动产生的现金流量净额		3,349,271.41	4,765,377.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,350.55	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,350.55	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,013,857.03	697,773.60
投资支付的现金		50,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,063,857.03	697,773.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,913,506.48	-567,773.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	50,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		94,200,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,409,851.21	2,502,730.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	50,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		96,609,851.21	52,502,730.31
筹资活动产生的现金流量净额		-2,409,851.21	6,497,269.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,974,086.28	10,694,873.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,796,940.65	4,702,334.54
六、期末现金及现金等价物余额		822,854.37	15,397,208.02

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：陈玲

会计机构：负责人俞静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

-

二、 报表项目注释

无锡巨龙硅钢股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

无锡巨龙硅钢股份有限公司是由陈庆法、陈玲、陈金柔、尚玲飞、张琪共同出资设立的

股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），注册资本 10,000.00 万元人民币。公司注册地：无锡市锡山区东港镇五星工业开发区；企业法人营业执照：91320200785965186K。法定代表人：陈玲。

公司于 2015 年 12 月 9 日在全国股转系统挂牌，证券代码：834764

经营范围：硅钢片、矽钢片、铁芯变压器的加工、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司经营期限：2006 年 3 月 22 日至长期。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。三、
公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生

时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融

负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的

原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1年以内（含1年，下同）	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3-4年	25%	25%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)** 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)** 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为

可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其

在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
------	-------	-----	---	-------------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议

但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售收入确认方式：公司将货物交付给买方并经对方签收后确认收入。收入确认时点为按经客户确认的销货清单确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很

可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-27,369,687.05
	应收账款	-150,704,756.95
	应收票据及应收账款	178,074,444.00
2	应付票据	
	应付账款	-56,956,006.57
	应付票据及应付账款	56,956,006.57

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	17%、16%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	72,094.55	108,871.63

银行存款	750,759.82	2,688,069.02
合计	822,854.37	2,796,940.65

说明：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	17,086,825.84	27,369,687.05
应收账款	153,729,767.69	150,704,756.95
合计	170,816,593.53	178,074,444.00

(1) 应收票据情况：

①应收票据分类列示

类别	2018.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,086,825.84		17,086,825.84
合计	17,086,825.84		17,086,825.84

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,369,687.05		27,369,687.05
合计	27,369,687.05		27,369,687.05

②期末该公司不存在已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,655,040.05	
合计	63,655,040.05	

④期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类：

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	156,236,362.23	100.00	2,506,594.54	1.60	153,729,767.69
其中：账龄组合	156,236,362.23	100.00	2,506,594.54	1.60	153,729,767.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	156,236,362.23	100.00	2,506,594.54	1.60	153,729,767.69

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	152,792,226.75	100.00	2,087,469.80	1.37	150,704,756.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	152,792,226.75	100.00	2,087,469.80	1.37	150,704,756.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	148,526,634.56	95.07	1,485,266.35	1%	144,872,047.78	94.82	1,448,720.48	1%
1至2年	4,045,541.24	2.59	202,277.06	5%	3,326,252.06	2.18	166,312.60	5%
2至3年	646,636.53	0.41	64,663.65	10%	4,506,966.75	2.95	450,696.68	10%

3至4年	3,017,549.90	1.93	754,387.48	25%	86,960.16	0.05	21,740.04	25%
合计	156,236,362.23	100.00	2,506,594.54		152,792,226.75	100.00	2,087,469.80	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	2,087,469.80	419,124.74			2,506,594.54

③按欠款方归集的2018年06月30日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波奥克斯供应链管理 有限公司	非关联方	10,914,415.39	1年以内	6.99	109,144.15
许继变压器有限公司	非关联方	9,403,303.85	1年以内	6.02	94,033.04
卧龙电气银川变压器有 限公司	非关联方	8,411,061.21	1年以内	5.38	84,110.61
云南变压器电气股份有 限公司	非关联方	7,814,822.09	1年以内	5.00	78,148.22
思源电气股份有限公司	非关联方	7,072,141.11	1年以内	4.53	70,721.41
合计		43,615,743.65		27.92	436,157.43

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,177,548.10	100.00	25,838,298.86	99.59
1-2年			10,025.00	0.04
2-3年			96,136.75	0.37
合计	11,177,548.10	100.00	25,944,460.61	100.00

(2) 按预付对象归集的2017年年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
江阴森豪金属科技有限公司	非关联方	3,819,231.67	34.17	1年以内	货款

江阴市华士华西冷轧带钢有限公司	非关联方	2,946,835.16	26.36	1年以内	货款
上海馨启实业有限公司	非关联方	1,653,239.22	14.79	1年以内	货款
首钢（青岛）钢业有限公司	非关联方	1,370,785.88	12.26	1年以内	货款
包头市威丰稀土电磁材料股份有限公司	非关联方	297,734.26	2.66	1年以内	货款
合计		10,087,826.19	90.24		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	281,734.28	100.00	2,817.34	1.00	278,916.94
其中：账龄组合	281,734.28	100.00	2,817.34	1.00	278,916.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	281,734.28	100.00	2,817.34	1.00	278,916.94

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	679,220.00	100.00	29,316.20	4.32	649,903.80
其中：账龄组合	679,220.00	100.00	29,316.20	4.32	649,903.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		--			
合计	679,220.00	100.00	29,316.20	4.32	649,903.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1年以内	281,734.28	100.00	2,817.34	1%	116,120.00	17.10	1,161.20	1%

1-2 年				5%	563,100.00	82.90	28,155.00	5%
合计	281,734.28	100.00	2,817.34		679,220.00	100.00	29,316.20	--

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	29,316.20		26,498.86		2,817.34

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
保证金	150,000.00	613,100.00
代缴社保	94,278.28	46,232.00
代缴公积金	37,456.00	19,888.00
合计	281,734.28	679,220.00

(4) 截至 2018 年 06 月 30 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
思源电气股份有限公司	否	保证金	150,000.00	1 年以内	53.24	1,500.00
合计			150,000.00		53.24	1,500.00

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,728,630.33		4,728,630.33	2,379,144.37		2,379,144.37
原材料	21,344,010.94		21,344,010.94	17,899,379.90		17,899,379.90
库存商品	5,217,437.84		5,217,437.84	3,687,050.53		3,687,050.53
合计	31,290,079.11		31,290,079.11	23,965,574.80		23,965,574.80

注：截至 2018 年 6 月 30 日，存货不存在跌价准备。

6、可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				100,080.00		100,080.00
可供出售权益工具	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
其中：按成本计量的	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00	250,080.00		250,080.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.06.30	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.06.30		
无锡巨龙铜业有限公司	150,000.00			150,000.00					0.30	
合计	150,000.00			150,000.00					0.30	

7、固定资产

(1) 2018年06月30日的固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初金额	33,728,826.11	36,791,856.70	7,127,016.77	2,453,944.60	80,101,644.18
2、本年增加金额		2,315,776.68		27,964.58	2,343,741.26
(1) 购置		1,915,388.95		27,964.58	1,943,353.53
(2) 在建工程转入		400,387.73			400,387.73
(3) 其他转入					

3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末金额	33,728,826.11	39,107,633.38	7,127,016.77	2,481,909.18	82,445,385.44
二、累计折旧					
1、期初金额	8,122,758.78	11,395,936.52	3,854,581.80	1,223,276.26	24,596,553.36
2、本年增加金额	801,059.62	1,805,452.70	511,803.72	164,099.74	3,282,415.78
(1) 计提	801,059.62	1,805,452.70	511,803.72	164,099.74	3,282,415.78
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末金额	8,923,818.40	13,201,389.22	4,366,385.52	1,387,376.00	27,878,969.14
三、减值准备					
1、期初金额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末金额	24,805,007.71	25,906,244.16	2,760,631.25	1,094,533.18	54,566,416.30
2、期初金额	25,606,067.33	25,395,920.18	3,272,434.97	1,230,668.34	55,505,090.82

注：(1) 报告期内，公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产情况出现。

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五.35。

8、无形资产

(1) 2017年12月31日的无形资产情况：

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1、期初金额	28,520,371.00	297,200.00	28,817,571.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			

(2) 自行研发			
3、本年减少金额			
4、期末金额			
二、累计摊销			
1、期初金额	1,996,425.90	8,255.56	2,004,681.46
2、本年增加金额	285,203.73	49,533.33	334,737.06
(1) 计提	285,203.73	49,533.33	334,737.06
3、本年减少金额			
4、期末金额	2,281,629.63	57,788.89	2,339,418.52
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末金额			
四、账面价值			
1、期末金额	26,238,741.37	239,411.11	26,478,152.48
2、期初金额	26,523,945.10	288,944.44	26,812,889.54

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五.35。

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	627,352.97	2,509,411.88	529,196.50	2,116,786.00
合计	627,352.97	2,509,411.88	529,196.50	2,116,786.00

10、其他非流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预付设备款	2,885,895.81	2,168,895.81
合计	2,885,895.81	2,168,895.81

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
抵押贷款	64,000,000.00	76,000,000.00

保证贷款	37,000,000.00	25,000,000.00
合计	101,000,000.00	101,000,000.00

注：无锡巨龙硅钢股份有限公司截至 2018 年 06 月 30 日贷款情况：

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2018 年 4 月 23 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 4,000,000.00 元，实际贷款期限自 2018 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月 22 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额保证金额 10300 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2018 年 6 月 7 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 8,000,000.00 元，实际贷款期限自 2018 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 6 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额保证金额 10300 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2018 年 6 月 19 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 8,000,000.00 元，实际贷款期限自 2018 年 6 月 19 日至 2019 年 6 月 18 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额保证金额 10300 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2017 年 7 月 1 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 8,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 7 月 12 日至 2018 年 7 月 10 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额保证金额 10300 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2017 年 8 月 7 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 7,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 6 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额保证金额 10300 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2018 年 2 月 2 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 5,000,000.00 元，实际贷款期限自 2018 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 1 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额保证金额 10300 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2018 年 2 月 9 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 9,000,000.00 元，实际贷款期限自 2018 年 2 月 11 日至 2019 年 2 月 8 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额

保证金额 10300 万元)。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2017 年 11 月 7 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 5,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 11 月 7 日至 2018 年 11 月 6 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额保证金额 10300 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2017 年 9 月 26 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 12,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 25 日。贷款用途：付货款。信用借款。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2017 年 10 月 16 日与中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 15 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。抵押物：无锡巨龙硅钢股份有限公司房产与土地（最高额抵押共计 9264 万元，最高额保证金额 10300 万元）。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2018 年 3 月 13 日与交通银行股份有限公司无锡分行签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2018 年 3 月 14 日至 2019 年 3 月 15 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞。担保人：无锡瑞翎金属制品有限公司。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2017 年 10 月 9 日与无锡农村商业银行股份有限公司签订了借款合同，贷款金额为 10,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 10 月 10 日至 2018 年 9 月 18 日。贷款用途：购买原材料。担保人：无锡德盛互感器有限公司。

无锡巨龙硅钢股份有限公司于 2017 年 10 月 25 日与中国银行股份有限公司无锡锡山支行签订了借款合同，贷款金额为 5,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 10 月 26 日至 2018 年 10 月 24 日。贷款用途：购买原材料。保证人：陈玲、陈庆法、张琪、尚玲飞。信用借款。

12、应付票据及应付账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	34,764,907.40	56,956,006.57
合计	34,764,907.40	56,956,006.57

(1) 应付账款列示:

项目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	34,698,894.40	55,915,604.47
1-2 年	66,013.00	1,029,274.10
2-3 年		11,128.00

合 计	34,764,907.40	56,956,006.57
-----	---------------	---------------

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日账龄超过 1 年的应付账款

项目	2018.06.30	未支付的原因
锡山区锡北镇延隆木材加工厂	60,013.00	未催款
青岛旭光表面技术研究所	6,000.00	未催款
合计	66,013.00	

(3) 截止 2018 年 06 月 30 日应付账款前五名列示：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)
无锡日虹矽钢片有限公司	非关联方	23,561,648.88	1 年以内	67.77
无锡见龙矽钢片有限公司	非关联方	4,423,996.40	1 年以内	12.73
无锡飞凯金属制品有限公司	非关联方	1,721,623.75	1 年以内	4.95
江苏五洲电力科技有限公司	非关联方	1,020,326.15	1 年以内	2.93
上海晋闽实业有限公司	非关联方	895,369.33	1 年以内	2.58
合计		31,622,964.51		90.96

13、预收款项

(1) 预收账款列示

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	766,175.39	98.20	2,256,343.96	99.38
1-2 年	14,064.80	1.80	14,064.80	0.62
合计	780,240.19	100.00	2,270,408.76	100.00

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日预收账款前五名列示：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预收账款总额的比例 (%)
无锡市场市变压器有限公司	非关联方	403,786.93	1 年以内	51.75
南京苏特变压器有限公司	非关联方	131,452.80	1 年以内	16.85
河南威驰电气设备有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	16.66
苏变电气股份有限公司	非关联方	73,375.25	1 年以内	9.40
新疆新华能西源电器有限公司	非关联方	16,000.00	1 年以内	2.05
合计		754,614.98		96.71

14、应付职工薪酬

(1) 2018年1-6月付职工薪酬列示：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	698,013.10	4,588,238.54	3,871,368.14	1,414,883.50
二、离职后福利-设定提存计划	127,072.00	691,424.00	700,896.00	117,600.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	825,085.10	5,279,662.54	4,572,264.14	1,532,483.50

2018年1-6月短期薪酬列示：

类别	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	643,597.10	3,793,917.00	3,073,450.60	1,364,063.5
职工福利费		268,854.54	268,854.54	
社会保险费	54,416.00	299,291.00	302,887.00	50,820.00
其中：1、医疗保险费	43,590.00	245,807.00	247,817.00	41,580.00
2、工伤保险费	6,164.00	34,761.00	35,045.00	5,880.00
3、生育保险费	4,662.00	18,723.00	20,025.00	3,360.00
4、综合保险				
住房公积金		226,176.00	226,176.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	698,013.10	4,588,238.54	3,871,368.14	1,414,883.50

2018年1-6月设定提存计划列示：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
基本养老保险费	118,881.00	670,383.00	675,864.00	113,400.00
失业保险费	8,191.00	21,041.00	25,032.00	4,200.00
企业年金缴费				
合计	127,072.00	691,424.00	700,896.00	117,600.00

15、应交税费

税种	2018.06.30	2017.12.31
增值税	642,665.15	1,302,845.87
城建税	44,986.56	91,199.21
企业所得税	1,399,117.95	628,552.88

房产税	123,756.07	123,756.07
教育费附加	19,279.95	39,085.38
地方教育费附加	12,853.30	26,056.92
土地使用税	58,180.00	58,180.00
合计	2,300,838.98	2,269,676.33

16、股本

(1) 股本明细表：

类别	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本总额	100,000,000.00			100,000,000.00

17、资本公积

类别	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	20,485,986.93			20,485,986.93
合计	20,485,986.93			20,485,986.93

18、盈余公积

类别	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积金	3,820,947.55			3,820,947.55
合计	3,820,947.55			3,820,947.55

19、未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31
调整前 上年末未分配利润	29,069,365.29	16,263,546.96
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	29,069,365.29	16,263,546.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,339,039.77	14,228,687.03
减：提取法定盈余公积		1,422,868.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	34,408,405.06	29,069,365.29

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	200,017,778.36	173,393,387.03	185,327,278.72	160,692,132.99

其他业务收入	4,578,812.86	3,041,739.19	1,344,347.70	533,080.27
合计	204,596,591.22	176,435,126.22	186,671,626.42	161,225,213.26

a. 主营业务收入与主营业务成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
剪片	11,365,442.08	10,318,684.86	11,246,835.66	10,002,164.14
铁芯	153,497,127.80	130,511,221.49	137,944,803.29	117,223,498.86
条料	35,155,208.48	32,563,480.68	36,135,639.77	33,466,469.99
合计	200,017,778.36	173,393,387.03	185,327,278.72	160,692,132.99

b. 主营业务收入与主营业务成本（分行业）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	130,043,367.58	111,885,781.64	125,404,813.40	107,468,666.90
华北地区	8,858,556.22	7,724,065.57	20,750,421.35	18,023,930.92
西南地区	19,204,304.61	17,800,469.94	24,220,737.55	22,414,916.88
华中地区	21,224,061.04	18,268,408.28	13,161,989.01	11,232,132.26
华南地区	7,015,102.40	6,058,957.86	1,789,317.41	1,552,486.03
东北地区	813,695.22	725,816.14		
西北地区	12,858,691.29	10,929,887.60		
合计	200,017,778.36	173,393,387.03	185,327,278.72	160,692,132.99

c. 其他业务收入与其他业务成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
废料	2,025,874.09	922,261.37	1,101,733.00	427,351.21
加工费	895,632.47	580,825.20	242,614.70	105,729.06
研发试样产品	1,657,306.30	1,538,652.62		
合计	4,578,812.86	3,041,739.19	1,344,347.70	533,080.27

21、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	208,916.14	160,182.09
教育费附加	89,535.48	68,649.46
地方教育费附加	59,690.32	45,766.31
印花税	47,850.50	48,955.00
车船税	7,131.00	247,512.12
房产税	247,512.14	116,360.00
土地税	116,360.00	8,090.10

合计	776,995.58	695,515.08
----	------------	------------

22、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告费	422,316.05	75,159.23
运费	2,829,318.97	2,376,020.39
工资	203,215.00	215,356.55
装卸费	171,804.74	87,114.25
差旅费	101,319.40	112,970.76
招待费	44,270.19	50,582.67
其他	36,882.00	63,620.00
合计	3,809,126.35	2,980,823.85

23、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
业务招待费	613,223.78	417,283.43
工资	927,086.00	851,722.00
邮电费	61,605.50	76,357.44
汽车费用	746,030.94	485,720.44
办公费	104,440.80	38,718.13
差旅费	119,343.88	83,772.41
社保费	201,000.00	214,862.67
福利费	268,854.54	270,342.05
低值易耗品	20,950.00	56,738.74
摊销费	334,737.06	285,203.70
折旧费	567,601.79	433,270.00
财产保险费	100,669.52	107,772.73
技术培训费	22,416.50	36,000.00
中介服务费	241,543.54	187,099.18
装修费		1,381,315.93
残保金	46,599.21	32,763.43
其它	40,581.37	78,894.55
修理费	506,318.18	
合计	4,923,002.61	5,037,836.83

24、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	1,017,402.50	978,399.84
材料	6,286,080.63	4,553,433.91

电费	19,377.25	17,173.32
折旧	512,658.06	390,716.99
其他	85,289.92	53,255.31
合计	7,920,808.36	5,992,979.37

25、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	2,409,851.21	2,502,730.31
减：利息收入	44,719.81	7,311.19
承兑汇票贴息	1,310,155.50	284,412.36
手续费支出	3,174.95	1,810.89
合计	3,678,461.85	2,781,642.37

26、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	392,625.88	105,663.96
合计	392,625.88	105,663.96

27、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
补贴收入	557,600.00	
合计	557,600.00	

28、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	270.55	
合计	270.55	

29、资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		56,323.76	
其中：固定资产处置利得		56,323.76	

无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合计		56,323.76	

30、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助		67,232.00		67,232.00
增值税简易征收减免		1,262.13		1,262.13
合计		68,494.13		68,494.13

31、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益	
			2018年1-6月	2017年1-6月
滞纳金	11,929.37		11,929.37	
质量赔款		173.16		173.16
其他		8,561.00		8,561.00
	11,929.37	8,734.16	11,929.37	8,734.16

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,965,502.25	2,062,995.85
递延所得税	-98,156.47	-26,415.99
合计	1,867,345.78	2,036,579.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	7,206,385.55	7,968,035.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,801,596.39	1,992,008.86
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,749.40	44,571.00
加计扣除的影响		
免税收入的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异		

或可抵扣亏损的影响		
合计	1,867,345.78	2,036,579.86

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	563,100.00	375,400.00
利息收入	44,719.81	7,311.19
补贴收入	557,600.00	67,232.00
合计	1,165,419.81	449,943.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	100,000.00	
付现费用	12,583,800.37	5,756,637.87
手续费支出	3,174.95	1,810.89
滞纳金	11,929.37	
合计	12,698,904.69	5,758,448.76

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
个人借款	50,200,000.00	
合计	50,200,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
个人借款	50,200,000.00	
合计	50,200,000.00	

34、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,339,039.77	5,931,455.57
加：资产减值准备	392,625.88	105,663.96
固定资产折旧	3,282,415.78	2,569,073.19

油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	334,737.06	285,203.70
长期待摊费用摊销		
资产处置损失		
固定资产报废损失		-56,323.76
公允价值变动损失		
财务费用	2,409,851.21	2,502,730.31
投资损失		
递延所得税资产减少	-98,156.47	-26,415.99
递延所得税负债增加		
存货的减少	-7,324,504.31	-17,956,584.66
经营性应收项目的减少	21,955,969.18	6,533,557.87
经营性应付项目的增加	-22,942,706.69	4,877,017.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,349,271.41	4,765,377.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	822,854.37	15,397,208.02
减：现金的年初余额	2,796,940.65	4,702,334.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,974,086.28	10,694,873.48

(3) 现金和现金等价物

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	72,094.55	392,523.21
可随时用于支付的银行存款	750,759.82	15,004,684.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	822,854.37	15,397,208.02

35、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地	26,238,741.37	抵押
房产	24,805,007.71	抵押
合计	51,043,749.08	

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
市技改奖励项目-科改区级配套	256,300.00				256,300.00			是
科学发展资金-市企业技术中心	100,000.00				100,000.00			是
省高企入库奖励	100,000.00				100,000.00			是
两化深度融合奖励-锡山区工业发展项目	50,000.00				50,000.00			是
2017 年省高企培育资金	46,300.00				46,300.00			是
专利资助（东港镇财政）	5,000.00				5,000.00			是
合计	557,600.00				557,600.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
市技改奖励项目-科改区级配套	与收益相关	256,300.00		
科学发展资金-市企业技术中心	与收益相关	100,000.00		
省高企入库奖励	与收益相关	100,000.00		
两化深度融合奖励-锡山区工业发展项目	与收益相关	50,000.00		

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
目				
2017年省高企培育资金	与收益相关	46,300.00		
专利资助（东港镇财政）	与收益相关	5,000.00		
合计		557,600.00		

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
陈庆法	控股股东、董事长	52.00%

(2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
陈玲	15.00%	董事、总经理、财务总监
张琪	9.00%	董事会秘书、董事
尚玲飞	9.00%	董事
陈金柔	15.00%	董事
王芳		监事会主席
赵富友		监事
陆春梅		监事
无锡金阳工艺地毯有限公司		陈金柔持股 80.39%、尚玲飞持股 19.61%。
无锡市永宏物业管理有限公司		赵富友持股 100.00%
无锡市宏瑞投资管理有限公司		赵富友持股 99.00%
无锡巨龙铜业有限公司		无锡巨龙硅钢股份有限公司持股 0.30%、陈庆法持股 39.70%、陈金柔持股 60.00%。

2、关联方交易

(1) 关联方保证情况

保证方	被保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕

保证方	被保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	6,000,000.00	2016.2.24	2017.2.23	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	6,000,000.00	2017.1.13	2017.12.15	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	29,000,000.00	2016.3.25	2017.3.24	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	4,000,000.00	2016.4.21	2017.4.19	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	4,000,000.00	2017.4.25	2018.4.23	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	4,000,000.00	2018.4.23	2019.4.22	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2016.7.8	2017.7.7	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2017.6.7	2018.6.6	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2018.6.7	2019.6.6	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2016.7.14	2017.7.13	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2017.6.15	2018.6.13	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2018.6.19	2019.6.18	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	15,000,000.00	2016.8.16	2017.8.15	是

保证方	被保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	8,000,000.00	2017.7.12	2018.7.10	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	7,000,000.00	2017.8.8	2018.8.6	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	5,000,000.00	2017.2.7	2018.2.6	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	5,000,000.00	2018.2.2	2019.2.1	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	9,000,000.00	2017.3.7	2018.3.6	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	9,000,000.00	2018.2.9	2019.2.8	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	6,800,000.00	2016.10.14	2017.10.12	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	9,200,000.00	2016.10.20	2017.10.19	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	5,000,000.00	2016.11.16	2017.11.15	是
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	5,000,000.00	2017.11.7	2018.11.6	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	12,000,000.00	2017.9.27	2018.9.25	否
陈玲、陈庆法、陈金柔、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	否
无锡德盛互感器有限公司	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2016.11.9	2017.11.10	是

保证方	被保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
无锡德盛互感器有限公司	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2017.10.10	2018.9.18	否
尚玲飞、陈庆法、陈玲、张琪、无锡瑞翎金属制品有限公司	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2016.3.30	2017.3.30	是
尚玲飞、陈庆法、陈玲、张琪、无锡瑞翎金属制品有限公司	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2017.3.20	2018.3.20	是
尚玲飞、陈庆法、陈玲、张琪、无锡瑞翎金属制品有限公司	无锡巨龙硅钢股份有限公司	10,000,000.00	2018.3.14	2019.3.15	否
陈玲、陈庆法、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	5,000,000.00	2016.11.11	2017.11.10	是
陈玲、陈庆法、张琪、尚玲飞	无锡巨龙硅钢股份有限公司	5,000,000.00	2017.10.26	2018.10.24	否

七、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 17 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	557,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	270.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

项目	2018年1-6月
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,929.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	545,941.18
减：非经常性损益的所得税影响数	139,467.64
非经常性损益净额	406,473.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	406,473.54

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.05	0.05

3、主要会计指标有较大变动的情况分析

(1) 利润构成分析

a、营业收入

公司在报告期内实现营业收入 204,596,591.22 元，较上年同期上升 9.60%，本期营业成本 176,435,126.22 元，较上年同期增长 9.43%，

b、销售费用

本期销售费用 3,809,126.35 元，占当期营业收入 204,596,591.22 元的 1.86%，上年同期销售费用 2,980,823.85 元，占当期营业收入 186,671,626.42 元的 1.60%，比率提高了 16.25%。主要是本期西北地区业务增加而导致的运费增加。

c、管理费用

本期管理费用 4,923,002.61 元,上年同期 5,037,836.83 元,同比减少 2.28%。主要原因:2017 年公司部分办公室装修和厂房屋面维修的临时性支出较多,所以本期管理费整体略有下降。

d、研发费用

本期研发费用 7,920,808.36 元,上年同期 5,992,979.37 元,同比增长 32.17%,主要原因是公司向节能型、智能型铁芯方向进行研发而加大了投入。

e、财务费用

本期财务费用 3,678,461.85 元,上年同期 2,781,642.37 元,同比增长 32.24%,主要原因:报告期内公司新增 900 万银行短期借款,且本期内公司承兑汇票贴现量多,贴息费用较上年同期增加 102.57 万元。

f、净利润

报告期内实现净利润 5,339,039.77 元,较上年同期增减少 9.99%,没有和收入同步增长的主要原因如下:

出于维持、稳定大客户的原因,公司产品定价依旧保持平稳状态,本期毛利率 13.76%,上年同期毛利率 13.63%,增长 0.96%,但是报告期内销售费用、财务费用分别同比增长 27.79%,32.24%,另外报告期内研发费用同比增长 32.17%,导致营业总成本增加,净利润减少。

(2) 资产负债表项分析

a、货币资金

本期货币资金 822854.37 元,比期初减少 70.58%,主要是本期采购材料支出增多。

b、应收票据及应收账款

本期应收票据 1708.68 万元,期初 2736.97 万元,是因为报告期内票据贴现多。

应收账款余额 15372.98 万元,期初 15070.48 万元,较期初增长 2.01%,变动不大。

c、预付款项

本期预付款项 1117.75 万元,较期初 2594.45 万元减少 56.92%,主要原因是公司报告期末材料库存充足,所以本期采购原材料的预付定金较期初减少。

d、存货

本期存货 3129.01 万元,较期初 2396.56 万元增长 30.56%,主要原因是报告期内公司订单增多,公司为保证日常生产需要的正常备货。

e、其他应收款

本期其他应收款 27.89 万元，期初 64.99 万元，较期初减少 57.09%，主要原因是政府部门收取的履约保证金已到期全部退回。

f、预收款项

本期预收款项 78.02 万元，较期初 227.04 万元减少 65.64%，主要是新客户通过公司的信用评估后，收款方式改变所致。

(3) 现金流量分析

a、经营活动产生的现金流量净额

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 334.93 万元，比上年度同期减少 141.61 万元，变动比例为-29.72%，主要原因是本期内票据贴现较上期增加 102.58 万元、税费支出增加 32.88 万元。

b、投资活动产生的现金流量净额

2018 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-291.35 万元，2017 年同期-56.78 万元，比上年度同期减少 234.57 万元，变动比例为-413.15%，主要原因为同比购建固定资产的支出增加 231.61 万元。

c、筹资活动产生的现金流量净额

2018 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-240.99 万元，2017 年同期 649.73 万元，变动比例为-137.09%，主要原因是上年银行贷款新增 900 万，支付利息 250.27 万元。

d、收到的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

2018 年上半年收到其他与筹资活动有关的现金 5020 万元，支付的其他与筹资活动有关的现金 5020 万元，而 2017 年上半年为零。主要是因为本期原材料集中批量采购，公司向个人的临时性借款。

无锡巨龙硅钢股份有限公司

2018 年 8 月 17 日